

证券代码：002835

证券简称：同为股份

公告编号：2022-009

深圳市同为数码科技股份有限公司

关于 2021 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提信用及资产减值准备及核销资产的情况概述

（一）计提信用及资产减值准备的情况

根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截止 2021 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，确认实际形成损失的资产予以核销，具体情况如下：

单位：万元

项目	年初金额	本年计提	转回或转销	年末金额
应收账款坏账准备	1,147.60	316.26	43.43	1,420.43
其他应收款坏账准备	21.43	39.47		60.90
合同资产坏账准备		4.86		4.86
存货跌价准备	722.00	560.46	530.14	752.32
合计	1,891.03	921.05	573.57	2,238.51

注：本次计提信用及资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（二）资产核销情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收账款进行核销。本次应核销的应收账款坏账准备 43.43 万元。

二、计提信用及资产减值准备及核销资产的具体说明

（一）计提信用及资产减值准备的情况说明

1、应收款项

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对应收款项的预期信用损失进行评估，本年对应收账款计提坏账准备 316.26 万元，对其他应收款转回坏账准备 39.47 万元。

2、存货跌价准备

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。公司对截至 2021 年 12 月 31 日的存货进行相应减值测试，本年计提存货跌价准备 560.46 万元。

3、合同资产坏账准备

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照金融工具减值测试方法及会计处理，计提合同资产减值准备 4.86 万元。

（二）资产核销的情况说明

截止 2021 年 12 月 31 日，公司核销应收账款坏账 43.43 万元，已全额计提坏账准备。本次核销的坏账主要形成原因是由于该应收账款账龄过长，经多种渠道催收后确实无法回收，因此对上述款项予以核销。

三、计提信用及资产减值准备及核销资产合理性的说明及公司的影响

（一）合理性说明

本次需计提的资产减值准备和核销资产符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，依据充分，真实、公允地反映了公司 2021 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

（二）对公司的影响

公司 2021 年累计计提信用及资产减值准备 921.05 万元，转回或转销资产减值准备合计 573.57 万元，上述事项将减少公司 2021 年度归属于上市公司股东

的净利润 921.05 万元。本次核销及计提资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策。

特此公告。

深圳市同为数码科技股份有限公司董事会

2022 年 4 月 26 日